

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**廣東粵運交通股份有限公司**  
**Guangdong Yueyun Transportation Company Limited\***  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：03399)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為廣東粵運交通股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之《廣東粵運交通股份有限公司2021年半年度財務報表》。

承董事會命  
廣東粵運交通股份有限公司  
公司秘書  
張莉

中國廣州  
二零二一年八月三十一日

於本公佈刊發日期，董事會成員包括本公司執行董事湯英海先生、姚漢雄先生、張弦先生及黃文伴先生；本公司非執行董事陳敏先生及陳楚宣先生；以及本公司獨立非執行董事靳文舟先生、陸正華女士、溫惠英女士及詹小彤先生。

\* 僅供識別

广东粤运交通股份有限公司

审阅报告及财务报表

2021年6月30日

防伪条形码：



**防伪 编号：00202021080050859342**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2021]第 ZM10095 号

委托 单位：广东粤运交通股份有限公司

被审验单位名称：广东粤运交通股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：审阅（无保留结论）

报告 日期：2021 年 8 月 19 日

报备 时间：2021 年 8 月 18 日 10:50:42

签名注册会计师：姜干

张曦

## 广东粤运交通股份有限公司

### 2021 年审阅报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 广东粤运交通股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96



## 审阅报告

信会师报字[2021]第 ZM10095 号

### 广东粤运交通股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东粤运交通股份有限公司（以下简称“粤运交通”）的中期财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表并使其实现公允反映是粤运交通管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

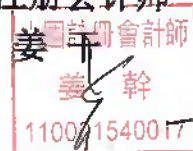
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问粤运交通有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映粤运交通 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

(此页无正文，此页为广东粤运交通股份有限公司 2021 年 6 月 30 日审阅报告签字盖章页)

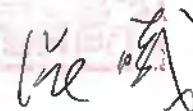


中国注册会计师



中国注册会计师

张曦



中国注册会计师

王耀华



中国·上海

二〇二一年八月十九日

广东粤运交通股份有限公司  
合并资产负债表（未经审计）

2021年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,278,587,984.11	1,257,189,988.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			300,000.00
应收账款	五（一）	395,411,286.58	397,134,363.09
应收款项融资			
预付款项		202,395,010.08	202,559,081.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		404,373,855.87	529,245,803.49
买入返售金融资产			
存货		115,831,258.21	116,442,130.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		90,842.89	609,548.93
其他流动资产		61,465,514.73	51,823,992.50
流动资产合计		2,458,155,752.47	2,555,304,908.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（二）	365,987,222.23	359,966,325.61
其他权益工具投资	五（三）	4,224,048.22	4,224,048.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		99,716,808.85	89,597,709.57
固定资产	五（四）	3,706,675,311.82	3,870,626,229.91
在建工程		103,078,092.04	111,025,507.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（五）	2,111,846,385.60	2,191,785,806.40
无形资产	五（六）	969,198,674.61	1,034,544,593.61
开发支出			
商誉		98,674,211.85	98,674,211.85
长期待摊费用		261,619,309.27	254,021,960.25
递延所得税资产		288,535,513.34	269,416,097.10
其他非流动资产		191,135,048.74	213,542,862.16
非流动资产合计		8,200,690,626.57	8,497,425,351.84
资产总计		10,658,846,379.04	11,052,730,259.95



广东粤运交通股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(七)	607,911,344.26	593,611,398.50
应付票据		13,511,200.00	
应付账款	五(八)	611,762,136.48	678,605,751.61
预收款项		108,590,310.88	104,125,802.87
合同负债		52,493,791.10	54,113,548.27
应付职工薪酬		211,135,690.71	217,651,415.55
应交税费		119,491,696.83	102,910,404.33
其他应付款		744,910,963.81	810,086,298.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(九)	528,013,118.52	532,304,104.16
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,997,820,252.59</b>	<b>3,093,408,723.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(十)	1,251,695,851.79	1,316,819,266.63
应付债券	五(十一)	390,592,096.08	392,533,626.17
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(十二)	2,098,319,028.15	2,141,386,286.24
长期应付款		87,411,151.55	79,084,738.67
长期应付职工薪酬		186,511,655.62	193,457,414.52
预计负债			
递延收益		573,332,574.65	610,531,662.58
递延所得税负债		83,958,850.54	75,395,451.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,671,821,208.38</b>	<b>4,809,208,446.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,669,641,460.97</b>	<b>7,902,617,170.00</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		799,847,800.00	799,847,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		20,314,207.10	18,800,491.50
减: 库存股			
其他综合收益		-33,687,342.06	-32,525,484.69
专项储备		24,555,927.00	19,891,553.86
盈余公积		212,973,127.89	212,973,127.89
一般风险准备			
未分配利润	五(十三)	991,538,992.57	1,052,303,964.69
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,015,542,712.50</b>	<b>2,071,291,453.25</b>
少数股东权益		973,662,205.57	1,078,821,636.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,989,204,918.07</b>	<b>3,150,113,089.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,658,846,379.04</b>	<b>11,052,730,259.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





广东粤运交通股份有限公司  
 母公司资产负债表（未经审计）  
 2021年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		645,710,237.82	660,332,955.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	79,358,325.60	83,379,091.30
应收款项融资			
预付款项		10,629,509.72	19,230,588.33
其他应收款		207,651,780.12	156,787,333.58
存货		376,832.80	90,723.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		746,162.68	54,176.99
<b>流动资产合计</b>		<b>944,472,848.74</b>	<b>919,874,869.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		48,000,000.00	49,200,000.00
长期股权投资		1,841,460,251.72	1,807,266,281.32
其他权益工具投资		1,377,412.45	1,377,412.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,346,125.76	6,761,273.43
在建工程		5,143,713.08	5,743,524.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,410,876.48	3,068,425.01
无形资产		66,662,422.23	69,319,436.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,653,627.42	1,792,010.70
递延所得税资产		138,436,306.24	138,201,986.99
其他非流动资产		555,987.26	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,128,046,722.64</b>	<b>2,082,730,350.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,072,519,571.38</b>	<b>3,002,605,220.30</b>

广东粤运交通股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		95,100,277.78	95,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,050,000.00	
应付账款		28,185,195.83	28,756,480.14
预收款项			
合同负债		8,872,381.43	29,618,046.02
应付职工薪酬		18,707,007.74	18,740,185.07
应交税费		5,712,559.32	3,816,210.98
其他应付款		491,284,433.26	467,698,380.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,102,649.82	22,991,316.29
其他流动负债			
流动负债合计		702,014,505.18	666,620,618.92
非流动负债:			
长期借款		477,791,750.00	488,445,500.00
应付债券		390,592,096.08	392,533,626.17
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		11,346,331.19	1,539,878.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		879,730,177.27	882,519,004.49
负债合计		1,581,744,682.45	1,549,139,623.41
所有者权益:			
股本		799,847,800.00	799,847,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		128,513,590.23	128,513,590.23
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		213,520,367.52	213,520,367.52
未分配利润		348,893,131.18	311,583,839.14
所有者权益合计		1,490,774,888.93	1,453,465,596.89
负债和所有者权益总计		3,072,519,571.38	3,002,605,220.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东粤运交通股份有限公司

合并利润表（未经审计）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,092,466,602.37	2,601,847,080.47
其中：营业收入		3,092,466,602.37	2,601,847,080.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,332,474,728.86	3,028,469,274.81
其中：营业成本		2,880,099,012.22	2,580,358,366.56
利息支出			
税金及附加		22,568,385.29	17,632,607.05
销售费用		27,953,498.16	30,629,551.90
管理费用		281,710,805.01	286,785,677.90
研发费用			40,980.97
财务费用	五（十四）	120,143,028.18	113,022,090.43
其中：利息费用		115,353,696.43	108,047,092.90
利息收入		7,073,928.87	8,466,464.40
加：其他收益	五（十五）	164,626,918.37	245,434,154.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五（十六）	6,522,290.38	3,922.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,751,981.10	-1,406,500.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（十七）	-5,441,123.58	-7,394,597.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,897,186.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（十八）	4,538,582.44	621,213.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,761,458.88	-193,854,688.90
加：营业外收入	五（十九）	5,834,749.86	28,756,932.60
减：营业外支出		7,476,497.65	12,255,700.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-71,403,206.67	-177,353,456.72
减：所得税费用	五（二十）	52,585,420.95	5,117,812.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,988,627.62	-182,471,269.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,988,627.62	-182,471,269.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,764,972.12	-111,440,445.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63,223,655.50	-71,030,824.37
六、其他综合收益的税后净额		-1,798,751.71	6,281,309.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,161,857.37	3,948,822.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		624,460.20	-292,556.24
1. 重新计量设定受益计划变动额		624,460.20	-292,556.24
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,786,317.57	4,241,378.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,786,317.57	4,241,378.42
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-636,894.34	2,332,487.32
七、综合收益总额		-125,787,379.33	-176,189,960.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,926,829.49	-107,491,623.06
归属于少数股东的综合收益总额		-63,860,549.84	-68,698,337.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（二十一）	-0.08	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东粤运交通股份有限公司  
母公司利润表（未经审计）

2021年1-6月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		84,257,697.45	162,113,453.02
减：营业成本		36,552,534.96	157,985,788.71
税金及附加		230,063.99	346,667.41
销售费用		-74,791.16	71,333.07
管理费用		34,951,769.53	29,662,799.66
研发费用			
财务费用		16,887,701.17	16,400,137.65
其中：利息费用		23,364,847.84	21,327,714.91
利息收入		6,517,139.72	6,077,357.60
加：其他收益		28,597.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）	40,822,314.28	28,954,166.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,781,170.40	5,864,338.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-771,099.15	2,481,373.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,790,231.54	-10,917,733.24
加：营业外收入		1,330,826.25	
减：营业外支出		46,085.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,074,972.79	-10,917,733.24
减：所得税费用		-234,319.25	-2,135,155.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,309,292.04	-8,782,577.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,309,292.04	-8,782,577.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,309,292.04	-8,782,577.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

广东粤运交通股份有限公司  
合并现金流量表（未经审计）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

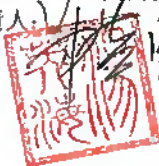
项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,278,907,164.55	2,738,075,115.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	315,461,703.32	256,168,500.19
经营活动现金流入小计	3,594,368,867.87	2,994,243,615.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,588,981.60	1,535,935,710.65
支付给职工以及为职工支付的现金	933,047,107.64	893,157,919.20
支付的各项税费	152,151,421.36	113,139,311.46
支付其他与经营活动有关的现金	174,484,118.32	99,794,884.60
经营活动现金流出小计	3,084,271,628.92	2,642,027,825.91
经营活动产生的现金流量净额	510,097,238.95	352,215,789.59
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		807,483.72
取得投资收益收到的现金	1,800,000.00	14,116,116.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,171,865.75	26,617,713.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		861,571.67
收到其他与投资活动有关的现金		37,375,843.25
投资活动现金流入小计	7,971,865.75	79,778,733.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,547,820.27	493,564,912.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	220,547,820.27	493,564,912.28
投资活动产生的现金流量净额	-212,575,954.52	-413,786,178.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	745,931,581.19	625,937,416.33
收到其他与筹资活动有关的现金	1,572,247.14	586,397.98
筹资活动现金流入小计	747,503,828.33	626,523,814.31
偿还债务支付的现金	792,523,173.95	394,334,353.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,060,224.26	55,136,539.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,335,461.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	145,089,417.14	117,684,493.90
筹资活动现金流出小计	1,019,672,815.35	567,155,386.80
筹资活动产生的现金流量净额	-272,168,987.02	59,368,427.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,928,401.89	3,399,772.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	22,423,895.52	1,197,810.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,263,975,382.93	1,164,678,375.98

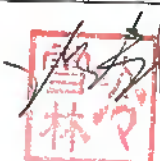
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





广东粤运交通股份有限公司  
母公司现金流量表（未经审计）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,800,605.95	194,461,868.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,775,942.44	1,819,888.57
经营活动现金流入小计	119,576,548.39	196,281,757.25
购买商品、接受劳务支付的现金	13,815,892.75	163,584,119.99
支付给职工以及为职工支付的现金	22,776,503.84	19,012,302.52
支付的各项税费	1,950,613.16	863,604.04
支付其他与经营活动有关的现金	105,296,935.33	39,355,929.04
经营活动现金流出小计	143,839,945.08	222,815,955.59
经营活动产生的现金流量净额	-24,263,396.69	-26,534,198.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	31,041,143.88	39,936,747.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,041,143.88	39,936,747.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,701,119.26	588,509.70
投资支付的现金	21,212,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,913,919.26	588,509.70
投资活动产生的现金流量净额	8,127,224.62	39,348,238.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	163,000,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,633,331.63	
筹资活动现金流入小计	187,633,331.63	125,000,000.00
偿还债务支付的现金	172,392,250.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,287,364.45	6,362,097.48
支付其他与筹资活动有关的现金	2,440,263.00	30,139,777.02
筹资活动现金流出小计	186,119,877.45	133,501,874.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,513,454.18	-8,501,874.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-14,622,717.89	4,312,165.34
加：期初现金及现金等价物余额	660,332,955.71	575,899,312.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	645,710,237.82	580,211,478.17

后附财务报表附注为本报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东粤运交通股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (未经审计)

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	799,847,800.00		18,800,491.50		-32,523,484.69	19,191,553.66	9,129,973,127.89	1,032,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	799,847,800.00		18,800,491.50		-32,523,484.69	19,191,553.66	9,129,973,127.89	1,032,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额			1,513,715.60		-1,161,837.37	4,664,373.14		-60,764,972.12	-55,748,740.75	-105,159,431.13	-160,908,171.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配			1,513,715.60		-1,161,837.37			-60,764,972.12	-61,926,829.49	-63,860,549.34	-125,787,379.33
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									1,513,715.60	-22,917,282.04	-21,423,566.44
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备										-20,335,461.78	-20,335,461.78
1. 本期提取						4,664,373.14			4,664,373.14	1,973,862.53	6,638,235.67
2. 本期使用						14,122,169.35			14,122,169.35	6,992,467.60	21,114,636.95
(六) 其他						9,457,796.21			9,457,796.21	5,013,605.07	14,476,401.28
四、本期末余额	799,847,800.00		20,314,207.10		-33,687,342.06	24,555,927.00	212,973,127.89	991,538,992.57	2,015,542,712.50	973,662,205.57	2,989,204,918.07

广东粤运交通股份有限公司  
合并所有者权益变动表（未经审计）（续）

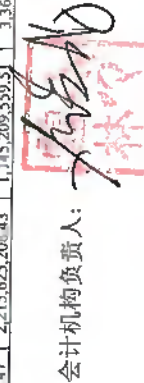
2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	799,847,800.00			18,800,491.50	-17,326,859.28	23,523,945.80	203,389,142.12		1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
加：会计政策变更					3,948,822.18	3,801,069.64						
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	799,847,800.00			18,800,491.50	-17,326,859.28	23,523,945.80	203,389,142.12		1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,948,822.18	3,801,069.64			-111,440,445.24	-103,690,553.42	-22,396,161.54	-126,087,021.96
（一）综合收益总额					3,948,822.18							
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						3,801,069.64				3,801,069.64		3,801,069.64
2. 本期使用						19,709,145.57				19,709,145.57		19,709,145.57
（六）其他						15,908,075.93				15,908,075.93		15,908,075.93
四、本期期末余额	799,847,800.00			18,800,491.50	-13,378,037.10	27,325,015.44	203,389,142.12		1,179,640,796.47	2,215,625,208.43	1,145,209,559.51	3,360,854,767.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
公司负责人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


广东粤运交通股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（未经审计）

2021年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 — 永续债 — 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	799,847,800.00		128,513,590.23				1,453,465,596.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	799,847,800.00		128,513,590.23				1,453,465,596.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	799,847,800.00		128,513,590.23			213,520,367.52	1,490,774,888.93
						86,756.55	86,756.55
						86,756.55	86,756.55
						348,893,131.18	348,893,131.18
						213,520,367.52	1,490,774,888.93

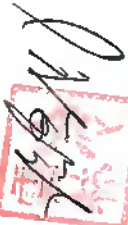


广东粤运交通股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（未经审计）（续）  
2021年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	799,847,800.00			128,513,590.23				203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	799,847,800.00			128,513,590.23				203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取									42,160.00	42,160.00
2. 本期使用									42,160.00	42,160.00
（六）其他										
四、本期期末余额	799,847,800.00			128,513,590.23				203,936,381.75	216,545,389.89	1,348,843,161.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东粤运交通股份有限公司

## 2021年1-6月

### 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东粤运交通股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为广东粤迪交通有限公司(以下简称“粤迪交通”)。粤迪交通是于1999年12月28日由广东省公路建设有限公司、广东交通实业投资有限公司、广东省路桥建设发展有限公司、广东威盛交通实业有限公司、广东冠通高速公路路产经营有限公司出资设立的有限责任公司。2000年12月25日,经广东省人民政府办公厅粤办函[2000]685号文和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2000]1057号文批准,粤迪交通改制为股份有限公司(即“广东粤迪交通股份有限公司”)。2002年4月1日,经广东省工商行政管理局核准,广东粤迪交通股份有限公司更名为“广东南粤物流股份有限公司”,注册资本为人民币292,187,322.00元。2013年8月5日,经广东省工商行政管理局核准,“广东南粤物流股份有限公司”更名为“广东粤运交通股份有限公司”。

根据本公司2004年度股东大会决议和修改后公司章程的规定,经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]62号文和中国证券监督管理委员会证监国合字[2005]21号文批准,2005年,本公司在香港联合交易所有限公司主板发行每股面值人民币1元的外资股(H股)13,800万股,其中:新股发行125,454,545股,国有存量股减持出售12,545,455股。本公司变更后的注册资本为人民币417,641,867.00元。

经2015年6月11日举行的股东周年大会批准,本公司以2014年12月31日总股本417,641,867股为基数,向全体股东每10股派发2股股票股利,此外,以股本溢价转增股本,每10股转增3股。此次变更后本公司注册资本为人民币626,462,800.00元。

2016年3月24日,广东省交通集团有限公司(以下简称“交通集团”)将所持本金为人民币281,810,000.00元的本公司的永久次级可换股证券(以下简称“可换股证券”)全部转换为本公司内资股股份,转换后本公司股份增加173,385,000股。此次变更后,本公司注册资本变更为人民币799,847,800.00元。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)是广东省内综合性交通服务集团,主要从事高速公路服务区经营、道路客运及配套等出行服务。此外,本集团在报告期内还从事材料物流以及其他业务。

本公司的母公司及最终控股公司为交通集团。本公司注册地:广州市机场路1731-1735号8楼,法定代表人:禰宗民。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月19日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本集团子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。此外，本中期财务报表还符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，亦符合香港公司条例的适用披露规定。按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》，本中期财务报表附注相对于年度报表附注而言进行了适当的简化。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

于2021年6月30日，本集团的流动负债已超过流动资产人民币539,664,500.12元。鉴于截止2021年6月30日，本集团已获金融机构授予的尚未使用的综合授信额度为人民币4,187,869,278.81元，本集团预计在未来的12个月内将有足够的资金支持以清偿债务，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团应收款项预期信用损失的确认和计量、发出存货的计量、固定资产和使用权资产的折旧、无形资产的摊销、政府补助以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本财务报表会计期间为1月1日至6月30日止期间。



### (三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，确定港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司的外币财务报表按照附注“三、（九）外币业务和外币报表折算”进行了折算。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按

本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应分类为摊余成

本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (7) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终



止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;及
- 租赁应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资,以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

##### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；及
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 债务人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；或
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （6）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7、 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工

具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、工程材料、备品备件、低值易耗品、包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。



## (十二) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例



结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注“三、（二十一）长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	10-60	0-5	1.58-10.00
建筑物装修	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	3-8	0-5	11.88-33.33
机器设备	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备、办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程

在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借

款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的确认和计量

无形资产除收费桥梁经营权按股东投入的约定价值外，按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产按其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额后在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	20-70/不确定
合作经营收益权	10
软件	5-10
乘客服务牌照	不确定
站场特许经营权	38
收费桥梁经营权	28
商标权	10
线路牌使用权	3-20
其他	2-16.25

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团持有的合作经营收益权是与第三方合作经营的线路经营收益权。

本集团持有的乘客服务牌照为有偿从第三方购买香港地区的客运营运证。

本集团持有的站场特许经营权为自政府部门获取的新塘汽车客运站特许经营权。本集团在该特许经营权期限内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不



构成一项无条件收取现金的权利，本集团将该权利确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

本集团持有的收费桥梁经营权为股东投入的自政府部门获取的太平立交经营权。本集团在该经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团将该权利确认为无形资产并在其特许经营权期限 28 年内按直线法摊销。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行；
- (2) 本集团有充足的资源和意向完成开发工作；
- (3) 开发阶段支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期间分期平均摊销，各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限
租入资产的改良支出	5-10
其他	2-23

### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十二) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司及境内子公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司及境内子公司员工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司及境内子公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

同时，本公司的香港子公司按照香港相关条例要求，为所有香港员工按照每月薪酬总额的5%或者某个设定金额的孰低者参加强制性公积金计划（该设定金额每年进行调整），相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本集团部分符合条件的离退休人员及内部退休人员（直至正式退休前）每年可获得一定金额的补贴。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

一 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

一 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划，并且该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施项目重组的合理预期时。

如果该负债预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，且财务影响重大的，本集团采用恰当的折现率，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、



非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 2、与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策

### (1) 道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

汽车运输收入指本集团向乘客提供市内、广东省内以及广东与香港两地跨境运输的客运服务和公共交通服务。当本集团向乘客提供相关运输服务时，本集团确认收入。

站场服务收入指本集团客运站场为车队提供车票代售、车队停放等有偿站场配套服务收入。当车队客户接受相关服务并负有现时付款义务时，本集团确认收入。

#### (2) 便利店和加油站商品销售收入

当便利店零售和加油站油品销售商品交付给客户且客户接受该商品时，客户取得便利店零售商品和加油站油品控制权，客户负有现时付款义务，与此同时本集团确认收入。

#### (3) 太平立交资产运营收入

太平立交资产运营收入指本集团因持有太平立交的经营权而确认的车辆通行费收入。车辆付费通过太平立交后，本集团提供服务完毕并确认收入。

#### (4) 材料物流收入

材料物流收入是指建筑材料商品销售收入。当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时客户取得建筑材料商品控制权，与此同时本集团确认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

对于附有销售退回条款的建筑材料商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本集团的收入根据建筑材料商品的预期退还金额进行调整。建筑材料商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；否则直接计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。



当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 一 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 一 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 一 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 一 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 一 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“三、(二十五)收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进



行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注“三、（二十一）长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按

照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注“三、(十)金融工具”所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十九) 专项储备

本集团根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)的有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### (三十一) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### (三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方

控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### (三十三) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三、(十四)、(十五)、(十八)、(二十)、(二十六)和(二十八)载有关于投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、政府补助的确认和使用权资产等资产的折旧及摊销以及附注五、(一)、(二)、(四)、(五)和(六)载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

附注三、(二十三) — 设定受益计划的离退休福利。

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本集团为在境外上市并采用企业会计准则编制财务报表的企业，作为出租人不适用简化方法；作为承租人，本集团选择应用疫情租金减让简化方法，将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债。

#### 2、重要会计估计变更

##### (1) 会计估计变更事项

本集团自2021年1月1日起将新能源公交车的折旧年限由6-8年变更为8年，对应新能源公交车补贴的递延收益的摊销期限亦作出调整，本集团对该会计估计变更事项采用未来适用法调整折旧及摊销金额。

##### (2) 会计估计变更的影响

新能源公交车折旧年限会计估计变更使本期固定资产折旧减少人民币48,375,253.75元，新能源公交车递延收益本期摊销减少人民币14,594,325.21元。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入（注4）	13%、9%
增值税	运输收入（注4、注5、注6）	9%、3%或1%、 零税率、免税
增值税	码头仓储、拯救服务收入（注5）	6%
增值税	公路沿线设施及其他配套设施服务收入（注4）	9%、6%、5%
增值税	建造合同收入、通行费收入（注6）	9%、3%或1%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额（注4、注5）	7%、5%
教育费附加和地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额（注4、注5）	3%、2%
文化事业建设费	广告业务收入（注1）	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	40%、60%
企业所得税	应纳税所得额（注2）	25%、20%
香港利得税	应评税利润（注3）	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东港通汽车运输有限公司	20%
广东省交通工程有限公司	20%
阳春朗日燃料有限公司	20%
阳春市粤运朗日城乡客运有限公司	20%
阳江市新驿广告有限公司	20%
广东阳江汽车运输集团有限公司	20%
梅州汽车材料供应有限公司	20%
大埔县粤运机动车检测有限责任公司	20%
乳源瑶族自治县顺达城乡公共客运有限公司	20%
阳山县粤运机动车检测有限公司	20%
珠海市拱岐出租车有限公司	20%
粤运交通股份（香港）有限公司	16.5%
粤港汽车运输联营有限公司（香港）	16.5%
港通（香港）汽车运输有限公司	16.5%
广东粤利佳客运有限公司（香港）	16.5%



## (二) 税收优惠

注1：按照财税【2019】46号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

按照广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局粤财税【2019】8号《关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

按照财政部、税务总局公告2020年第25号《关于电影等行业税费支持政策的公告》，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。根据财政部、税务总局颁布的《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号）中的规定，财政部、税务总局公告2020年第25号规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长到2021年12月31日。

注2：2019年1月17日，颁布财税【2019】13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年4月2日，财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团的部分子公司符合小型微利企业条件，按20%的税率缴纳企业所得税，具体参见本附注“四、（一）主要税种和税率”。此外，本集团的其他中国内地子公司的法定税率为25%，本期间按照法定税率执行（上年同期：25%）。

注3：粤运交通股份（香港）有限公司、粤港汽车运输联营有限公司（香港）、港通（香港）汽车运输有限公司以及广东粤利佳客运有限公司（香港），本期间按法定税率16.5%计缴企业利得税（上年同期：16.5%）。

根据香港政府于2021年2月24日发布的财政预算案中的建议，2021年所有香港本

地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免100%的税收优惠（每家公司宽免金额不得超过港币10,000元）。

根据香港政府于2020年3月4日发布的财政预算案中的建议，2020年所有香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免100%的税收优惠（每家公司宽免金额不得超过港币20,000元）。

根据香港税收规定，企业于某一课税年度所蒙受的亏损，可予结转并用以抵销该行业于随后年度的利润。

注4：按照财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局公告2019年第87号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，自2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）等有关规定执行。

按照财政部、税务总局、退役军人部财税【2019】21号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

注5：根据财政部、税务总局颁布的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号），受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年。自2020年1月1日起，纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。根据财政部、税务总局颁布的《关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（财政部、税务总局公告2020年第28号）中的规定，财政部、税务总局公告2020年第8号规定的税费优惠政策，执行至2020年12月31日。根据财政部、税务总局颁布的《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号）中的规定，财政部、税务总局公告2020年第8号规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长到2021年3月31日。

根据国家税务总局颁布的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告2020年第4号）中的规定，自2020年2月10日起，纳税人适用财政部、税务总局公告2020年第8号有关规定享受免征增值税优惠的收入，

相应免征城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

注6：根据财政部、税务总局颁布的《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第13号），自2020年3月1日至2020年5月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据财政部、税务总局颁布的《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2020年第24号）中的规定，财政部、税务总局公告2020年第13号规定的税收优惠政策，实施期限延长到2020年12月31日。根据财政部、税务总局颁布的《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号）中的规定，财政部、税务总局公告2020年第13号规定的税收优惠政策，实施期限延长到2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列的合并财务报表数据，除特别注明之外，合并资产负债表的期末余额、上年年末余额为2021年6月30日、2020年12月31日的余额，合并利润表的本期金额、上期金额为2021年1-6月、2020年1-6月的金额，货币单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：3个月以内(含3个月)	271,138,086.06	285,019,526.90
3个月至6个月内(含6个月)	33,507,077.84	39,969,433.48
6个月至1年内(含1年)	74,008,146.06	74,387,495.49
1年以内小计	378,653,309.96	399,376,455.87
1年至2年内(含2年)	36,073,778.16	16,547,549.90
2年至3年内(含3年)	9,863,658.81	6,374,421.18
3年以上	35,286,617.50	34,621,893.09
小计	459,877,364.43	456,920,320.04
减：坏账准备	64,466,077.85	59,785,956.95
合计	395,411,286.58	397,134,363.09

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。



## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时本集团对应收账款分为高速公路服务区经营业务组合、道路客运及配套业务组合和材料物流业务组合。

	违约损失率	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
高速公路服务区经营业务					
1年以内(含1年)	5%	62,232,205.05	3,111,610.25	95,502,951.50	4,775,147.63
1年至2年(含2年)	10%	2,928,840.85	292,884.09	3,258,324.93	325,832.53
2年至3年(含3年)	30%	2,246,290.12	673,887.04	1,331,993.48	399,598.05
3年以上	50%	172,104.38	86,052.19	284,132.64	142,066.32
小计		67,579,440.40	4,164,433.57	100,377,402.55	5,642,644.53
道路客运及配套业务					
1年以内(含1年)	5%	269,794,209.89	13,489,710.49	221,057,042.18	11,092,735.16
1年至2年(含2年)	35%	18,638,789.87	6,523,576.45	12,317,036.69	4,310,962.87
2年至3年(含3年)	50%	7,320,380.42	3,660,190.21	5,042,427.70	2,521,213.89
3年以上	100%	11,934,408.25	11,934,408.25	11,157,655.58	11,157,655.58
小计		307,687,788.43	35,607,885.40	249,574,162.15	29,082,567.50
材料物流业务					

	违约损失率	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5%	46,626,895.02	2,331,344.75	82,816,462.19	4,140,823.18
1年至2年(含2年)	10%	14,506,147.44	1,450,614.74	972,188.28	97,218.85
2年至3年(含3年)	30%	296,988.27	89,096.48		
3年以上	50%	4,714,803.93	2,357,401.97	4,714,803.93	2,357,401.95
小计		66,144,834.66	6,228,457.94	88,503,454.40	6,595,443.98
信用风险损失小计		441,412,063.49	46,000,776.91	438,455,019.10	41,320,656.01
单项计提坏账准备		18,465,300.94	18,465,300.94	18,465,300.94	18,465,300.94
合计		459,877,364.43	64,466,077.85	456,920,320.04	59,785,956.95

违约损失率基于历史的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市宏宝贸易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	债务人发生重大财务困难
广州市竣发贸易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	债务人目前处于注销状态
珠海市粤鑫源贸易发展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	债务人违反合同逾期未偿还货款
合计	18,465,300.94	18,465,300.94		

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	59,785,956.95	56,735,460.36
本期计提	4,747,496.20	1,915,180.67
本期因合并范围变化		1,173,235.60
外币报表折算差额	-67,375.30	-37,919.68
期末余额	64,466,077.85	59,785,956.95

(二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
1. 合营企业										
广东悦华汇商业管理有限公司	6,710,953.40			251,767.59						6,962,720.99
韶关市粤粤客运汽车服务有限公司	3,184,022.85			-165,144.61						3,018,878.24
广州粤运软件技术有限公司	156,648.89			668,531.18						825,180.07
珠海粤拱信海运输有限责任公司	66,883,611.06			-4,101,733.36						62,781,877.70
广东中油物联能源销售有限公司	34,774,179.54	1,331,600.00		3,337,103.75			1,800,000.00			37,642,883.29
广东路网数媒信息科技有限公司	4,160,557.84			-1,033,479.22						3,127,078.62
小计	115,869,973.58	1,331,600.00		-1,029,954.67			1,800,000.00			114,358,618.91
2. 联营企业										
广东南粤通客运联网中心有限公司	5,160,342.42			132,981.77						5,293,324.19
南方联合产权交易中心有限责任公司	68,177,817.55			9,785,051.22						77,962,868.77
河源市粤运新能源有限公司	233,296.01									233,296.01
清远市中冠发展有限公司	346,311.45			473.10						346,784.55
韶关市方保科技有限公司	1,553,383.00			195,928.38						1,749,311.38
广东广业福运天然气有限公司	930,000.00									930,000.00



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
韶关市丹霞旅游巴士有限公司	11,303,494.20			-835,188.12						10,468,306.08	
珠海万达迎港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	6,096,804.30			78,898.90						6,175,703.20	
广州天河客运站有限公司	30,198,918.51									30,198,918.51	
广东中油粤运天然气有限公司	12,715,908.99			-277,953.88						12,437,955.11	
广东广业粤运燃气有限公司	10,007,082.44			-740,051.91						9,267,030.53	
陆丰深汕高速公路服务有限公司	2,433,785.92			-897,510.83						1,536,275.09	
惠客通科技(珠海)有限公司	1,019,218.57			-435,389.53						583,829.04	
深圳粤运投资发展有限公司	48,231,900.58			175,454.54						48,407,355.12	
跨境快线巴士管理有限公司	88,990.99			-88,489.78						501.21	
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	22,290,373.54			1,704,942.33						23,995,315.87	
粤港融系统科技有限公司				52,693.26						52,693.26	
汕头市汽车客运中心站	23,311,992.16			-324,777.34					-501.22	22,986,713.60	
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	1,160,027.41			-732,126.34					-262,183.26	165,717.81	
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司											
(续1)											
小计	245,259,648.04			7,794,935.77					-262,684.48	252,791,899.33	1,163,296.01

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
合计	361,129,621.62	1,331,600.00		6,751,981.10			1,800,000.00			-262,684.48	367,150,518.24	1,163,296.01

注1：汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司于2021年6月30日和2020年12月31日均为净负债，因此本集团确认对其股权投资余额为零。

### (三) 其他权益工具投资

于2021年6月30日,本集团持有的其他权益工具账面价值为人民币4,224,048.22元(2020年12月31日账面价值为人民币4,224,048.22元),均为股权投资,本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,上述股权投资的公允价值计量层次均为第三层次。

### (四) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,706,067,158.73	3,870,626,229.91
固定资产清理	608,153.09	
合计	3,706,675,311.82	3,870,626,229.91

## 2、固定资产情况

项目	房屋、建筑物及构筑物	建筑物装修	机器设备	电子设备、办公设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,064,857,068.85	289,285,545.07	148,749,137.34	397,040,104.27	4,048,119,344.11	6,948,051,199.64
(2) 本期增加金额	59,135,928.48		16,288,102.22	31,911,200.55	86,187,564.36	193,522,795.61
—购置	2,396,269.01		758,231.65	27,450,025.27	70,903,574.54	101,508,100.47
—在建工程转入	44,583,900.19		460,652.29	4,424,762.52	12,727,376.09	62,196,691.09
—本期投资性房地产转入增加	289,639.52					289,639.52
—分类调整增加	11,866,119.76		15,069,218.28	36,412.76	2,556,613.73	29,528,364.53
(3) 本期减少金额	18,003,465.55		12,337,304.29	6,535,339.87	213,089,337.37	249,965,447.08
—处置或报废	949,789.99		502,353.11	6,390,590.00	193,259,487.72	201,102,220.82
—转出至投资性房地产	16,313,675.30					16,313,675.30
—本期外币报表折算差额	417,975.98		12,210.42	86,839.87	2,504,160.16	3,021,186.43
—分类调整减少	322,024.28		11,822,740.76	57,910.00	17,325,689.49	29,528,364.53
(4) 期末余额	2,105,989,531.78	289,285,545.07	152,699,935.27	422,415,964.95	3,921,217,571.10	6,891,608,548.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	520,113,502.82	139,049,356.84	57,565,732.90	279,540,551.37	2,076,470,337.77	3,072,739,481.70
(2) 本期增加金额	43,306,411.86	10,116,868.25	12,326,810.52	14,974,065.51	251,226,252.36	331,950,408.50
—计提	43,226,936.45	10,116,868.25	7,074,004.24	14,966,367.21	250,202,511.31	325,586,687.46



项目	房屋、建筑物及构筑物	建筑物装修	机器设备	电子设备、办公设备及其他	运输设备	合计
—自投资性房地产转入	33,395.41					33,395.41
—分类调整增加	46,080.00		5,252,806.28	7,698.30	1,023,741.05	6,330,325.63
(3) 本期减少金额	10,005,169.44		552,036.66	4,700,046.92	208,576,735.77	223,833,988.79
—处置或报废	227,819.08		543,100.65	4,587,834.49	200,462,438.24	205,821,192.46
—转出至投资性房地产	9,471,460.94					9,471,460.94
—本期末外币报表折算差额	305,889.42		8,936.01	63,552.45	1,832,631.88	2,211,009.76
—分类调整减少				48,659.98	6,281,665.65	6,330,325.63
(4) 期末余额	553,414,745.24	149,166,225.09	69,340,506.76	289,814,569.96	2,119,119,854.36	3,180,855,901.41
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额					4,685,488.03	4,685,488.03
(2) 期末余额					4,685,488.03	4,685,488.03
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,552,574,786.54	140,119,319.98	83,359,428.51	132,601,394.99	1,797,412,228.71	3,706,067,158.73
(2) 上年年末账面价值	1,544,743,566.03	150,236,188.23	91,183,404.44	117,499,552.90	1,966,963,518.31	3,870,626,229.91

- (1) 于2021年6月30日，本集团账面价值为人民币351,410,044.60元(2020年12月31日：人民币385,514,759.00元)的固定资产用作银行借款的抵押物。其中长期借款的抵押物账面价值为人民币322,201,631.20(2020年12月31日：人民币355,714,159.01元)，短期借款的抵押物账面价值为人民币29,208,413.40元(2020年12月31日：人民币29,800,599.99元)。
- (2) 除正在办理产权证书的房屋建筑物外，本集团位于广州、清远、佛山、韶关、肇庆、汕尾、梅州及河源等地市的若干房屋建筑物由于历史原因尚未办妥产权证书，上述未办妥产权证书的房屋建筑物于2021年6月30日的账面价值为人民币285,841,512.16元(2020年12月31日：人民币212,209,594.92元)。
- (3) 于2021年6月30日，本集团经营租赁租出的运输设备账面价值为人民币8,196,842.68元(2020年12月31日：人民币18,953,674.25元)。
- (4) 于2021年6月30日，本集团转入清理的固定资产账面价值为人民币608,153.09元，其中运输设备账面价值人民币608,153.09元。

(五) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,504,002,423.41	110,271,832.93	660,285,229.81	1,016,246.22	3,275,575,732.37
(2) 本期增加金额	75,564,187.95				75,564,187.95
-- 新增租赁	19,259,027.42				19,259,027.42
-- 重估调整	56,305,160.53				56,305,160.53
(3) 本期减少金额	42,016,735.47				42,016,735.47
-- 处置	41,880,628.62				41,880,628.62
-- 本期外币报表折算差额	136,106.85				136,106.85
(4) 期末余额	2,537,549,875.89	110,271,832.93	660,285,229.81	1,016,246.22	3,309,123,184.85
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	826,725,852.44	39,116,057.15	217,015,182.02	932,834.36	1,083,789,925.97
(2) 本期增加金额	86,176,412.26	2,551,186.31	37,586,333.75	82,768.31	126,396,700.63
-- 计提	86,176,412.26	2,551,186.31	37,586,333.75	82,768.31	126,396,700.63
(3) 本期减少金额	12,909,827.35				12,909,827.35
-- 处置	12,820,709.33				12,820,709.33
-- 本期外币报表折算差额	89,118.02				89,118.02
(4) 期末余额	899,992,437.35	41,667,243.46	254,601,515.77	1,015,602.67	1,197,276,799.25

项目	房屋建筑物	土地使用权	运输设备	其他	合计
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,637,557,438.54	68,604,589.47	405,683,714.04	643.55	2,111,846,385.60
(2) 上年年末账面价值	1,677,276,570.97	71,155,775.78	443,270,047.79	83,411.86	2,191,785,806.40

于2021年6月30日,本集团以账面价值为人民币280,562,843.09元的运输设备作为租赁抵押物(2020年12月31日:人民币442,464,097.81元)。

#### (六) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	乘客服务牌照	站场特许经营权及收费桥梁特许经营权	线路牌使用权及线路经营权	商标权及其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	876,657,498.94	91,737,258.12	36,880,898.18	387,478,456.26	316,547,835.99	3,794,579.24	1,713,096,526.73
(2) 本期增加金额	2,627,493.42	3,354,887.82			8,985,134.50		14,967,515.74
—购置	2,627,493.42	2,068,887.82			8,985,134.50		13,681,515.74
—在建工程转入		1,286,000.00					1,286,000.00
(3) 本期减少金额	45,781,909.00	5,144,141.54			2,503,234.38	45,900.00	53,475,184.92
—处置	8,490.68	5,144,141.54			2,503,234.38	45,900.00	7,701,766.60



项目	土地使用权	软件使用权	乘客服务牌照	站场特许经营权及收费桥梁特许经营权	线路牌使用权及线路经营权	商标权及其他	合计
—本期转入投资性房地产	6,691,269.81						6,691,269.81
减少							
—本期外币报表折算差额	828,552.61						828,552.61
—土地价值核减	38,253,595.90						38,253,595.90
(4) 期末余额	833,503,083.36	89,948,004.40	36,880,898.18	387,478,456.26	323,029,736.11	3,748,679.24	1,674,588,857.55
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	167,794,933.93	48,504,507.28		285,061,190.85	175,552,849.45	1,638,451.61	678,551,933.12
(2) 本期增加金额	6,574,128.79	4,550,555.65		3,266,716.97	17,135,598.95	114,292.26	31,641,292.62
—计提	6,574,128.79	4,550,555.65		3,266,716.97	17,135,598.95	114,292.26	31,641,292.62
(3) 本期减少金额	1,107,753.90	1,146,153.52			2,494,168.00	54,967.38	4,803,042.80
—处置	61,768.02	1,146,153.52			2,494,168.00	54,967.38	3,757,056.92
—本期外币报表折算差额	165,137.46						165,137.46
—本期转入投资性房地产	880,848.42						880,848.42
减少							
(4) 期末余额	173,261,308.82	51,908,909.41		288,327,907.82	190,194,280.40	1,697,776.49	705,390,182.94
3. 账面价值							
(1) 期末账面价值	660,241,774.54	38,039,094.99	36,880,898.18	99,150,548.44	132,835,455.71	2,050,902.75	969,198,674.61
(2) 上年年末账面价值	708,862,565.01	43,232,750.84	36,880,898.18	102,417,265.41	140,994,986.54	2,156,127.63	1,034,544,593.61

- (1) 于2021年6月30日,就本集团发行的2014年公司债券(参见附注“五、(十一)应付债券”),本集团以账面价值为人民币55,139,406.11元的广深珠高速公路太平互通立交收费权(收费桥梁经营权)为交通集团提供质押反担保(2020年12月31日:人民币57,618,606.46元)。此外,本集团账面价值为人民币130,423,784.11元(2020年12月31日:人民币192,175,047.58元)的土地使用权用作银行借款的抵押物。其中长期借款的抵押物账面价值为人民币86,728,386.15元(2020年12月31日:人民币102,354,103.08元),短期借款的抵押物账面价值为人民币43,695,397.96元(2020年12月31日:人民币89,820,944.50元)。于2021年6月30日,本集团账面价值为人民币931,902.00元的土地使用权用作长期应付款的抵押物(2020年12月31日:人民币931,902.00元)。本集团无其他所有权受到限制的无形资产。
- (2) 除正在办理产权证书的土地外,本集团位于河源、汕尾、韶关、阳江等地区的若干土地尚未办妥产权证书,上述土地于2021年6月30日的账面价值为人民币7,369,514.58元(2020年12月31日:人民币10,736,440.28元)。
- (3) 于2021年6月30日,本集团账面价值为人民币67,089,162.65元(2020年12月31日:人民币87,705,163.22元)的土地使用权是通过划拨方式取得。

## (七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	398,628,695.27	373,514,500.18
其中：银行借款	348,628,695.27	373,514,500.18
抵押借款	209,282,648.99	190,096,898.32
质押借款		30,000,000.00
合计	607,911,344.26	593,611,398.50

(1)于2021年6月30日，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、(四) 固定资产、(五) 使用权资产及(六) 无形资产”。

(2)本集团于2021年6月30日持有的短期借款均为期限为一年内的银行和交通集团财务公司借款，年利率为2.05%-6.50% (2020年12月31日：2.05%-6.50%)。

(3)于2021年6月30日本集团无已到期但未偿还的短期借款 (2020年12月31日：无)。

## (八) 应付账款

### 1、 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	87,354,695.06	78,182,040.26
应付运费	108,366,832.22	149,499,203.59
应付购车款	92,053,879.48	108,076,092.31
应付工程进度款	187,848,285.59	233,591,336.02
应付服务区承包费	50,871,428.92	41,132,664.15
应付运输燃料费	34,969,253.92	28,660,721.82
应付劳务费	9,800,753.67	10,573,529.03
其他	40,497,007.62	28,890,164.43
合计	611,762,136.48	678,605,751.61

## 2、按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
3个月以内(含3个月)	354,800,691.84	501,908,790.64
3个月至6个月内(含6个月)	39,516,346.82	22,360,911.53
6个月至1年内(含1年)	107,263,602.76	45,402,092.56
1年至2年内(含2年)	38,655,686.29	46,547,145.73
2年至3年内(含3年)	10,456,194.15	51,979,008.85
3年以上	61,069,614.62	10,407,802.30
合计	611,762,136.48	678,605,751.61

注：账龄自原始交易发生日起开始计算。

## 3、账龄超过一年的重要应付账款

于2021年6月30日,本集团账龄超过1年且金额大于人民币1,000万元的应付账款的明细如下:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
茂名市电白区二运运输有限公司	22,100,294.00	应付购车款未达到支付条件
合计	22,100,294.00	

## (九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	242,340,575.36	242,524,331.63
一年内到期的应付债券	12,326,139.00	
一年内到期的长期应付款	51,336,332.55	21,970,748.15
一年内到期的租赁负债	222,010,071.61	267,809,024.38
合计	528,013,118.52	532,304,104.16



## (十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,088,159,983.00	1,034,152,961.89
其中：银行借款	923,617,607.16	677,252,961.89
广东省交通集团财务有限公司	164,542,375.84	356,900,000.00
抵押借款	128,084,121.08	147,571,681.58
抵押和保证借款	183,202,726.07	214,838,070.08
质押借款	53,389,597.00	116,580,884.71
质押、抵押和保证借款	41,200,000.00	46,200,000.00
合计	1,494,036,427.15	1,559,343,598.26
减：一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	106,063,938.36	106,037,780.00
抵押借款	48,853,617.84	52,509,803.55
抵押和保证借款	62,197,419.16	64,276,748.08
质押借款	13,725,600.00	14,700,000.00
质押、抵押和保证借款	11,500,000.00	5,000,000.00
小计	242,340,575.36	242,524,331.63
一年后到期的长期借款	1,251,695,851.79	1,316,819,266.63
其中：一年后但两年内到期	332,784,613.74	219,306,085.65
两年后但五年内到期	887,911,238.05	1,097,513,180.98

(1)于2021年6月30日，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、(四) 固定资产、(五) 使用权资产及(六) 无形资产”。

(2)本集团于2021年6月30日持有的长期借款包括银行借款及向交通集团财务公司的借款，年利率为3.16%-4.85%(2020年12月31日：3.16%~4.90%)。

(3)于2021年6月30日本集团持有的抵押和保证借款包括：①子公司河源市粤运汽车运输有限公司借入的以土地作为抵押担保物且由股东对剩余敞口按其持股比例承担连带责任担保的借款；②子公司广东粤运朗日股份有限公司、河源市粤运汽车运输有限公司、清远市粤运公共交通有限公司、韶关市粤运汽车运输有限公司、梅州

市粤运汽车运输有限公司、茂名市电白区粤运汽车运输有限公司借入的以车辆作为抵押担保物且由第三方郑州安驰担保有限公司承担连带保证责任的借款。

(4)于2021年6月30日，本集团持有的质押借款包括：①子公司佛山市粤运公共交通有限公司以人民币1,700,000.00元作为质押保证金的借款；②子公司清远市粤运汽车运输有限公司以人民币200,000.00元作为质押保证金的借款；③子公司汕尾市粤运汽车运输有限公司借入的以中央财政2019年度节能与新能源公交车运营补助资金作为质押财产的借款。

(5)于2021年6月30日，本集团持有的质押、抵押和保证借款为子公司汕尾市粤运汽车运输有限公司借入的以中央财政2019年度节能与新能源公交车运营补助资金作为质押财产和以土地作为抵押担保物且由粤运交通按51%承担连带责任担保的借款。

(6)于2021年6月30日，本集团不存在逾期借款(2020年12月31日：无)

## (十一) 应付债券

### 1、应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	390,592,096.08	392,533,626.17
合计	390,592,096.08	392,533,626.17

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期 发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期 偿还	列转一年内 到期非流动 负债	期末余额
2014年公 司债券（第 一期）	400,000,000.00	2015/9/28	7年	400,000,000.00	392,533,626.17		9,747,396.85	637,212.06		12,326,139.00	390,592,096.08
合计	400,000,000.00			400,000,000.00	392,533,626.17		9,747,396.85	637,212.06		12,326,139.00	390,592,096.08

(1) 本公司委托摩根士丹利华鑫证券有限责任公司作为主承销商，于2015年9月28日公开发行2014年公司债券（第一期），第一期发行额度为人民币4亿元，期限7年，还本付息方式为单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为4.20%，附有第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。于2020年9月28日，本公司共回购债券本金人民币8,694,000.00元，票面利率不调整。

(2) 交通集团为该债券发行提供了本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。同时，本公司以广深珠高速公路太平互通立交收费权为交通集团提供质押反担保（详见附注“五、(六) 无形资产”）。

## (十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	2,320,329,099.76	2,409,195,310.62
减：一年内到期的租赁负债	222,010,071.61	267,809,024.38
合计	2,098,319,028.15	2,141,386,286.24

## (十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,764,972.12	-111,440,445.24
减：提取法定盈余公积		
本期间批准并宣告分配的以前年度的末期股息		
期末未分配利润	991,538,992.57	1,179,640,796.47

自2021年1月1日至2021年6月30日期间，本公司未宣告股利（2020同期：人民币0.00元）。

## (十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款及债券利息支出	56,111,057.95	54,308,191.07
减：资本化的利息支出	692,888.89	800,660.00
净利息支出	55,418,169.06	53,507,531.07
减：利息收入	7,073,928.87	8,466,464.40
汇兑损失/(收益)	3,013,474.69	772,316.80
未确认融资费用摊销	4,250,289.32	7,147,932.26
租赁负债利息支出	59,935,527.37	54,539,561.83
其他	4,599,496.61	5,521,212.87
合计	120,143,028.18	113,022,090.43



(十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	38,700,514.60	42,811,227.18
与收益相关的政府补助	100,756,064.44	169,244,647.19
增值税减免优惠等	25,170,339.33	33,378,280.07
合计	164,626,918.37	245,434,154.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
车辆更新补助	943,882.77	1,267,395.71	与资产相关
新能源车购车补贴	33,118,898.88	35,645,401.60	与资产相关
固定资产改造补贴	3,138,949.52	4,228,577.15	与资产相关
车购税补贴	199,999.97	212,765.94	与资产相关
其他与资产相关的补贴	1,298,783.46	1,457,086.78	与资产相关
新能源车营运补助		117,374,174.11	与收益相关
公交线路营运补助	77,588,995.05	38,956,389.64	与收益相关
老年人刷卡优惠乘车补贴款	15,740,093.12	11,198,396.82	与收益相关
其他补助	7,426,976.27	1,715,686.62	与收益相关
合计	139,456,579.04	212,055,874.37	

(十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,751,981.10	-1,406,500.43
其他	-229,690.72	1,410,422.64
合计	6,522,290.38	3,922.21

注：本集团对上述投资的投资收益汇回不存在重大限制。

(十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,747,496.20	-4,010,212.33
其他应收款坏账损失	-693,627.38	-3,384,385.46
合计	-5,441,123.58	-7,394,597.79

(十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,368,321.63	606,571.93	2,368,321.63
使用权资产处置利得	2,170,260.81	14,641.53	2,170,260.81
合计	4,538,582.44	621,213.46	4,538,582.44

(十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	140,796.46	14,523,611.50	140,796.46
非流动资产报废利得	1,455,149.49	8,928,081.74	1,455,149.49
其他	4,238,803.91	5,305,239.36	4,238,803.91
合计	5,834,749.86	28,756,932.60	5,834,749.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新冠疫情相关补助	140,796.46	6,409,508.00	与收益相关
车辆报废补助		399,000.00	与收益相关
其他补助		7,715,103.50	与收益相关
合计	140,796.46	14,523,611.50	

## (二十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	63,643,060.91	51,305,300.10
递延所得税费用	-11,057,639.96	-46,187,487.21
合计	52,585,420.95	5,117,812.89

## (二十一) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-60,764,972.12	-111,440,445.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	799,847,800.00	799,847,800.00
基本每股收益	-0.08	-0.14
其中：持续经营基本每股收益	-0.08	-0.14
终止经营基本每股收益		

### 2、稀释每股收益

本公司在截至2021年6月30日及截至2020年6月30日止期间不存在具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

## (二十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-123,988,627.62	-182,471,269.61
加：信用减值损失	5,441,123.58	7,394,597.79
资产减值准备		5,897,186.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,807,643.20	329,585,071.13

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产摊销	126,396,700.63	103,809,912.49
无形资产摊销	31,641,292.62	34,220,070.99
长期待摊费用摊销	28,028,918.07	23,469,904.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-4,538,582.44	-920,449.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,545,534.22	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	119,603,985.75	111,795,252.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,522,290.38	-3,922.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,119,416.24	-38,605,525.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,563,398.69	-7,581,961.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,268,137.96	2,448,420.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	121,941,114.06	-170,851,779.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-116,635,828.45	126,904,767.38
其他	7,664,135.30	7,125,513.23
经营活动产生的现金流量净额	510,097,238.95	352,215,789.59
<b>2、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,263,975,382.93	1,164,678,375.98
减：现金的期初余额	1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,423,895.52	1,197,810.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,263,975,382.93	1,241,551,487.41
其中：库存现金	7,314,371.49	7,385,548.22
可随时用于支付的银行存款	1,256,661,011.44	1,234,165,939.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,263,975,382.93	1,241,551,487.41



项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,612,601.18	质押保证金、履约保证金、旅游质量保证金、借款保证金、保函保证金、房改房维修资金
其他应收款	62,040,000.00	质押借款
固定资产	351,410,044.60	抵押借款
无形资产	185,563,190.22	抵押借款、质押反担保
使用权资产	280,562,843.09	抵押借款
在建工程	6,994,499.41	抵押借款
合计	901,183,178.50	

### (二十四) 政府补助

#### 1、政府补助

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	38,700,514.60	42,811,227.18
与收益相关的政府补助	103,786,619.01	194,640,318.58
合计	142,487,133.61	237,451,545.76

#### 2、与资产相关的政府补助

项目	递延收益上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	递延收益期末余额
车辆更新补助	3,565,886.08		943,882.77	34,945.25	2,587,058.06
新能源车购车补贴	216,850,901.76	19,321,946.46	33,118,898.88		203,053,949.34
固定资产改造补贴	118,830,183.09	490,000.00	3,138,949.52	5,867.58	116,175,365.99
车购税补贴	12,438,047.63		199,999.97		12,238,047.66
软件开发补助	300,000.00				300,000.00

项目	递延收益上年 年末余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	递延收益期末 余额
其他与资产相关的 补贴	15,361,019.67	182,379.15	1,298,783.46		14,244,615.36
合计	367,346,038.23	19,994,325.61	38,700,514.60	40,812.83	348,599,036.41

### 3、与收益相关的政府补助

对利润表项目的影 响	项目	本期金额	上期金额
冲减营业成本			
	燃油补贴款	2,889,758.11	10,872,059.89
小计		2,889,758.11	10,872,059.89
计入其他收益			
	公交线路营运补助	77,588,995.05	38,956,389.64
	新能源车营运补助		117,374,174.11
	老年人刷卡优惠乘车补贴款	15,740,093.12	11,198,396.82
	其他补助	7,426,976.27	1,715,686.62
小计		100,756,064.44	169,244,647.19
计入营业外收入			
	车辆报废补助		399,000.00
	新冠疫情相关补助	140,796.46	6,409,508.00
	其他补助		7,715,103.50
小计		140,796.46	14,523,611.50
总计		103,786,619.01	194,640,318.58

### (二十五) 净流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,458,155,752.47	2,555,304,908.11
减：流动负债	2,997,820,252.59	3,093,408,723.34
净流动负债	-539,664,500.12	-538,103,815.23

## (二十六) 总资产减流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
资产总额	10,658,846,379.04	11,052,730,259.95
减：流动负债	2,997,820,252.59	3,093,408,723.34
总资产减流动负债	7,661,026,126.45	7,959,321,536.61

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本集团本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本集团本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 处置子公司

本集团本报告期未处置子公司。

### (四) 其他原因的合并范围变动

本集团子公司佛山市南海区粤运交通运输有限公司于2021年06月09日注销清算，在注销日前的经营成果和现金流量已包括在自2021年1月1日至2021年6月30日止期间的合并利润表及合并现金流量表中。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
广东高速传媒有限公司	中国广东	中国广东	高速公路服务业	100.00	100.00	投资设立
粤运交通股份(香港)有限公司	中国香港	中国香港	材料物流服务业	100.00	100.00	投资设立
广东通驿高速公路服务区有限公司	中国广东	中国广东	高速公路服务业	95.56	95.56	同一控制下的企业合并
广东通驿园林绿化有限公司	中国广东	中国广东	高速公路服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东金道达高速公路经济开发有限公司	中国广东	中国广东	高速公路服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
粤港汽车运输联营有限公司(香港)(注1)	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	62.00	71.43	同一控制下的企业合并
港通(香港)汽车运输有限公司	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东粤利佳客运有限公司(香港)	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	70.00	70.00	同一控制下的企业合并
粤港汽车运输联营有限公司(广州)(注1)	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	62.00	71.43	同一控制下的企业合并
深圳粤港汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东粤利佳客运有限公司(广州)	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	70.00	70.00	同一控制下的企业合并
广东省交通工程有限公司	中国广东	中国广东	房地产租赁业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东省汽车运输集团有限公司	中国广东	中国广东	投资、境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
佛山市粤运公共交通有限公司(注1)	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	100.00	同一控制下的企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
肇庆市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	59.62	59.62	同一控制下的企业合并
佛山市三水区粤运交通有限公司(注1)	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东粤运交通拯救有限公司	中国广东	中国广东	交通拯救	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
深圳市深威骏运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	55.00	55.00	同一控制下的企业合并
广东粤运朗日股份有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
阳春朗日燃料有限公司	中国广东	中国广东	燃料销售	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
阳春市粤运朗日城乡客运站服务有限公司(注1)	中国广东	中国广东	站场服务业	60.00	100.00	同一控制下的企业合并
阳江市粤运朗日公共汽车有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	65.00	65.00	同一控制下的企业合并
阳春市第三汽车运输有限责任公司(注1)	中国广东	中国广东	境内运输服务业	70.00	100.00	同一控制下的企业合并
阳春市粤运朗日公共汽车有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
阳春市粤运朗日城乡客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
阳西县粤运朗日客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
中山市粤运同兴运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
中山市城东车站有限公司	中国广东	中国广东	站场服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
中山市粤运机场快线客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	70.00	70.00	同一控制下的企业合并
广州市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
广州市增城汽车客运站有限公司	中国广东	中国广东	站场服务业	60.00	60.00	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
河源市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	55.28	55.28	同一控制下的企业合并
佛山市粤运和兴运输有限公司	中国广东	中国广东	站场服务业	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
阳江市粤运朗日燃料有限公司	中国广东	中国广东	燃料销售	100.00	100.00	投资设立
广东港通汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	100.00	100.00	投资设立
阳江市粤运朗日国际旅行社有限公司	中国广东	中国广东	旅游服务业	100.00	100.00	投资设立
河源市粤运城南汽车客运站有限公司	中国广东	中国广东	站场服务业	100.00	100.00	投资设立
广州粤运交通运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	投资设立
河源市粤运同兴旅游汽车有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	投资设立
河源市粤运绿都公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同—控制下企业合并
阳江市阳闸新形象公交有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	77.25	77.25	非同—控制下企业合并
阳江市新驿广告有限公司	中国广东	中国广东	广告服务业	100.00	100.00	非同—控制下企业合并
东源县灯塔镇粤运物业租赁有限公司	中国广东	中国广东	物业管理	100.00	100.00	投资设立
清远市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	66.39	66.39	非同—控制下企业合并
阳山县粤运机动车检测有限公司	中国广东	中国广东	机动车检测	100.00	100.00	非同—控制下企业合并
清远市粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同—控制下企业合并
韶关市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	59.69	59.69	非同—控制下企业合并
韶关市宝利通机动车驾驶员培训有限公司	中国广东	中国广东	机动车驾驶员培训	100.00	100.00	非同—控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
韶关市悦旅行社有限公司	中国广东	中国广东	旅游服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
乳源瑶族自治县顺达城乡公共客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
肇庆市粤旅行社有限公司	中国广东	中国广东	旅游服务业	100.00	100.00	投资设立
阳江市粤朗朗日汽车驾驶培训有限公司	中国广东	中国广东	机动车驾驶员培训	100.00	100.00	投资设立
汕尾市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
陆丰市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海丰县粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
汕尾市粤运新能源汽车服务有限公司	中国广东	中国广东	汽车维修、充电桩建设与运营	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
汕尾市粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	85.00	85.00	非同一控制下企业合并
广东粤运发展有限公司	中国广东	中国广东	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
海丰县粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	投资设立
陆河县粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	投资设立
陆丰市粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	投资设立
清远市清新区粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
清远市清新区粤运公共汽车有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
阳江市海陵粤运朗日旅游交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	65.00	65.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
广东阳江汽车运输集团有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
怀集县粤运城乡公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	投资设立
韶关市广韶客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	51.00	51.00	投资设立
梅州市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
梅州汽车客运有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
兴宁汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
大埔汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
五华汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
平远汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
蕉岭汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
梅州江南汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
梅州汽车材料供应有限公司	中国广东	中国广东	汽车零配件销售	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
大埔县粤运机动车检测有限责任公司	中国广东	中国广东	机动车车辆检测	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
深圳文锦渡汽车客运站有限公司	中国广东	中国广东	站场服务业	100.00	100.00	投资设立
潮州市粤运汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
饶平粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接及间接合计持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	取得方式
潮州市粤运公共交通有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
潮州市粤运骏马旅游运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	55.00	55.00	同一控制下的企业合并
潮州市鸿运旅行社有限公司	中国广东	中国广东	旅游服务业	51.28	51.28	同一控制下的企业合并
潮州市市长运服务有限公司	中国广东	中国广东	酒店服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
珠海市拱运汽车客运站有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
珠海市拱运出租车有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
珠海市岐关观光巴士有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
韶关市骛通途汽车运输有限公司	中国广东	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东中粤通油品经营有限公司	中国广东	中国广东	加油站经营	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
广东网上飞物流科技有限公司	中国广东	中国广东	商务服务业	51.72	51.72	非同一控制下企业合并

注1：本集团通过股东协议等约定，享有的部分子公司企业表决权比例大于本集团直接及间接合计持股比例。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	38.00	-15,174,188.21		88,500,610.77
佛山市粤运公共交通有限公司	49.00	486,163.34	1,165,993.57	149,756,541.62
肇庆市粤运汽车运输有限公司	40.38	-9,820,346.97		79,222,547.80
广东粤运朗日股份有限公司	49.00	-26,181,630.89		129,168,409.27
河源市粤运汽车运输有限公司	44.72	-12,985,696.97		46,221,070.32
清远市粤运汽车运输有限公司	33.61	-10,385,941.34	17,210,925.00	137,678,530.10
韶关市粤运汽车运输有限公司	40.31	-6,858,141.87		105,971,918.72
广东中粤通油品经营有限公司	49.00	31,781,127.84		112,039,398.51

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
广东中油通驿能源销售有限公司	中国广东	中国广东	加油站经营	51.00	权益法	是
珠海粤拱信海运输有限公司	中国广东	中国广东	道路运输业	49.00	权益法	是
南方联合产权交易中心有限责任公司	中国广东	中国广东	产权交易	25.00	权益法	是
深圳粤运投资发展有限公司	中国广东	中国广东	客运站经营	20.00	权益法	是
汕头市汽车客运中心站有限公司	中国广东	中国广东	客运站经营	35.00	权益法	是
广州天河客运站有限公司	中国广东	中国广东	站场服务	20.00	权益法	是
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	中国香港	中国香港	交通运输	20.00	权益法	是
广东中油粤运天然气有限公司	中国广东	中国广东	燃气批发零售	24.00	权益法	是

于2021年6月30日，本公司对合营企业或联营企业投资变动分析见附注“五、(二)长期股权投资”。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省交通集团有限公司	中国广东	股权管理	26,800,000,000.00	74.12	74.12

### (二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东博大高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东潮惠高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东潮汕环线高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东大潮高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东东方思维科技有限公司	受同一方最终控制
广东高恩高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东广惠高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东广乐高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东广珠西线高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东虎门大桥有限公司	受同一方最终控制
广东惠清高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东江中高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东交科检测有限公司	受同一方最终控制
广东交通实业投资有限公司	受同一方最终控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东开阳高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东利通科技投资有限公司	受同一方最终控制
广东利通置业投资有限公司	受同一方最终控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一方最终控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东茂湛高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东梅平高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一方最终控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东汕汾高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东省高速公路发展股份有限公司	受同一方最终控制
广东省高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东省公路建设有限公司	受同一方最终控制
广东省拱北汽车运输有限责任公司	受同一方最终控制
广东省交通集团财务有限公司	受同一方最终控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一方最终控制
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一方最终控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东粤通宝电子商务有限公司	受同一方最终控制
广东肇阳高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东紫惠高速公路有限公司	受同一方最终控制
广佛高速公路有限公司	受同一方最终控制
广深珠高速公路有限公司	受同一方最终控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一方最终控制
京珠高速公路广珠段有限公司	受同一方最终控制
岐关车路有限公司	受同一方最终控制
威盛运输企业有限公司	受同一方最终控制
阳江市粤运朗日房地产开发有限公司	受同一方最终控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东潮惠高速公路有限公司粤东分公司	受同一方最终控制
广东江肇高速公路管理中心	最终控制方之其他关联方
肇庆粤肇公路有限公司	最终控制方之合营企业
保利长大工程有限公司	最终控制方之联营企业
佛山市广三高速公路有限公司	最终控制方之联营企业
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	最终控制方之联营企业
陆丰深汕高速公路服务有限公司	最终控制方之联营企业
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	最终控制方之联营企业

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东南粤物流实业有限公司	物资采购	22,211,722.90	66,118,704.14
广东悦华汇商业管理有限公司	物资采购	8,724,590.90	6,778,398.28
广东广业粤运燃气有限公司	物资采购	1,694,650.66	6,236,443.83
韶关市力保科技有限公司	物资采购	112,840.00	1,140,379.30
其他关联方	物资采购		271,884.67
广东虎门大桥有限公司	接受劳务	2,400,000.00	2,400,000.00
其他关联方	接受劳务	3,098,819.45	1,817,956.85
合计		38,242,623.91	84,763,767.07

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	材料物流服务收入		316,119.91
跨境快线巴士管理有限公司	运输收入		2,257,672.93
其他关联方	运输收入	340,903.89	2,977,686.84
其他关联方	维修收入	669,774.80	437,234.07
其他关联方	提供其他劳务收入	2,785,101.23	21,560,502.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省路桥建设发展有限公司	拯救服务收入	8,887,787.10	7,460,250.00
广东省高速公路有限公司	拯救服务收入	3,638,555.44	4,546,096.74
广东广乐高速公路有限公司	拯救服务收入	2,941,980.41	2,101,415.09
广东省公路建设有限公司	拯救服务收入	2,879,762.04	2,104,471.68
广东潮惠高速公路有限公司	拯救服务收入	2,205,873.90	1,745,518.87
广东广佛肇高速公路有限公司	拯救服务收入	1,732,351.40	1,237,393.87
广东广惠高速公路有限公司	拯救服务收入	1,234,905.64	
广东博大高速公路有限公司	拯救服务收入	1,233,190.99	1,054,323.11
广东茂湛高速公路有限公司	拯救服务收入	1,056,367.95	1,247,405.70
广东惠清高速公路有限公司	拯救服务收入	1,044,000.00	
广东大潮高速公路有限公司	拯救服务收入	854,490.54	
广东梅河高速公路有限公司	拯救服务收入	850,648.57	1,020,778.30
其他关联方	拯救服务收入	9,068,704.56	8,449,995.48
合计		41,424,398.46	58,516,865.35

## 2、关联承包、出包情况

### (1) 本集团承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/ 承包收益定 价依据	本期确认的托 管/承包费
广东省高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2003/4/3	2026/10/28	协议价	8,398,961.38
广东省路桥建设发展有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2007/1/1	2034/1/12	协议价	7,925,885.27
广东省公路建设有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2011/1/1	2035/12/31	协议价	6,079,155.02
广东广东乐高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2014/9/27	2039/9/26	协议价	5,240,888.54
广东宁华高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2017/9/28	2042/9/27	协议价	5,237,015.34
广东广珠西线高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2013/1/25	2038/1/23	协议价	5,022,066.26
广东潮惠高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2015/12/30	2041/12/31	协议价	4,254,471.09
广东广佛肇高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2017/1/1	2041/12/31	协议价	3,847,549.11
广东开阳高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2003/9/3	2027/7/23	协议价	3,268,804.11
广东惠清高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2020/10/18	公路收费终止日	协议价	3,250,000.00
广深珠高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2017/12/1	2027/6/30	协议价	3,147,102.68
广东茂湛高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2009/11/27	2029/11/26	协议价	2,484,674.31
广东博大高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2014/12/28	2039/12/27	协议价	2,124,536.15
广东梅河高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2005/12/21	2033/10/2	协议价	1,739,929.83



委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管/承包费
广东高恩高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2019/3/31	2043/12/31	协议价	1,560,630.72
广东阳茂高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2004/12/1	公路收费终止日	协议价	1,503,967.87
广东省高速公路发展股份有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	建设工程移交日	公路收费终止日	协议价	1,371,921.10
广东肇阳高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2011/1/1	2033/12/31	协议价	1,174,488.28
广东江中高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2005/11/8	2027/11/7	协议价	1,076,647.71
广东罗阳高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2016/10/31	2041/10/30	协议价	1,025,623.42
广东平兴高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2015/12/31	2040/12/30	协议价	936,988.63
广东汕汾高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2009/1/1	2025/11/23	协议价	920,998.95
云浮市广云高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2004/12/24	2027/12/23	协议价	688,514.13
河源河龙高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2005/6/8	2032/12/31	协议价	653,937.34
肇庆粤肇公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2004/1/5	2031/11/22	协议价	520,278.95
广东梅平高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2019/8/30	2044/8/29	协议价	300,700.24
广东台山沿海高速公路有限公司	广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区管理承包	2004/1/1	2028/12/31	协议价	212,094.52
广东广珠西线高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2013/12/1	2023/11/30	协议价	4,804,141.62
广东省高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2010/1/27	收费经营年限结束日	协议价	1,830,359.65
京珠高速公路广珠段有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/1/1	2030/5/12	协议价	1,601,571.54
广深珠高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2017/12/1	2027/6/30	协议价	1,085,641.87

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/ 承包收益定 价依据	本期确认的托 管/承包费
广佛高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/1/1	收费经营年限结束日	协议价	821,726.49
广东省公路建设有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2008/9/1	收费经营年限结束日	协议价	700,926.45
广东省路桥建设发展有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/7/15	收费经营年限结束日	协议价	611,729.22
广东虎门大桥有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2018/7/21	2023/7/20	协议价	545,865.36
广东江中高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2017/9/18	收费经营年限结束日	协议价	528,072.60
广东江肇高速公路管理中心	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2014/1/1	收费经营年限结束日	协议价	435,988.87
广东茂湛高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2016/5/31	收费经营年限结束日	协议价	376,909.49
广东开阳高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2008/7/24	2027/7/23	协议价	253,512.03
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2010/7/1	2030/6/30	协议价	180,039.65
广东阳茂高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2008/7/23	2027/7/22	协议价	130,320.32
广东梅河高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/4/23	收费经营年限结束日	协议价	117,438.61
云浮市广云高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2011/10/22	2021/10/21	协议价	97,977.70
河源河龙高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/4/1	收费经营年限结束日	协议价	75,575.39
广东广东高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2015/9/14	收费经营年限结束日	协议价	73,960.00
广东潮惠高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2018/9/1	收费经营年限结束日	协议价	46,500.00
广东宁华高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2018/1/13	收费经营年限结束日	协议价	36,000.00

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/ 承包收益定 价依据	本期确认的托 管/承包费
广东汕汾高速公路有限公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2012/4/11	收费经营年限结束日	协议价	22,535.94
广东潮惠高速公路有限公司粤东分公司	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	2009/1/1	收费经营年限结束日	协议价	12,741.67
威盛运输企业有限公司	粤港汽车运输联营有限公司(香港)	客运承包费支出	2021/1/1	2023/12/31	协议价	1,255,290.00
威盛运输企业有限公司	粤港汽车运输联营有限公司(香港)	垫付客运承包业务费用	2021/1/1	2023/12/31	协议价	345,162.88

注：承包费支出包括使用权资产的折旧费、租赁负债的利息支出及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额支出。

(2) 本集团出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	威盛运输企业有限公司	货运业务外包收入	2021/1/1	2023/12/31	协议价	2,304,712.44
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	威盛运输企业有限公司	垫付货运外包业务费用	2021/1/1	2023/12/31	协议价	1,414,954.36

### 3、 关联租赁情况

(1) 本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东南粤物流实业有限公司	房屋及建筑物	778,266.66	1,111,972.27
其他关联方	其他	760,922.50	705,985.72
合计		1,539,189.16	1,817,957.99

(2) 本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁相关费用	上期确认的租赁相关费用
广东利通置业投资有限公司	房屋建筑物	3,084,642.69	4,302,075.00
其他关联方	其他	312,634.04	1,369,304.67
合计		3,397,276.73	5,671,379.67

注: 租赁相关费用, 包括使用权资产的折旧费、租赁负债的利息支出及短期租赁费用。

### 4、 关联担保情况

如附注“五、(十一) 应付债券”所述, 交通集团为债券发行提供了本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。同时, 本公司以广深珠高速公路太平互通立交收费权为交通集团提供质押反担保。

### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
广东省交通集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/9/21	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	24,000,000.00	2018/9/21	2021/9/20
广东省交通集团财务有限公司	1,000,000.00	2019/8/8	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	31,000,000.00	2019/8/8	2022/8/7
广东省交通集团财务有限公司	1,000,000.00	2017/7/25	2027/7/24



关联方	拆借金额	起始日	到期日
广东省交通集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/1/25	2028/1/24
广东省交通集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/5/28	2028/5/27
广东省交通集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/8/9	2028/8/8
广东省交通集团财务有限公司	18,500,000.00	2020/1/23	2023/1/22
广东省交通集团财务有限公司	500,000.00	2017/7/25	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	500,000.00	2020/1/23	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	38,000,000.00	2019/12/24	2021/1/8
广东省交通集团财务有限公司	30,000,000.00	2020/1/13	2021/1/8
广东省交通集团财务有限公司	6,000,000.00	2020/12/22	2021/3/9
广东省交通集团财务有限公司	32,000,000.00	2020/12/22	2021/3/9
广东省交通集团财务有限公司	66,400,000.00	2020/12/22	2021/3/9
广东省交通集团财务有限公司	4,000,000.00	2020/12/23	2021/4/9
广东省交通集团财务有限公司	4,000,000.00	2020/12/23	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	6,000,000.00	2020/12/23	2021/11/25
广东省交通集团财务有限公司	2,000,000.00	2020/12/23	2021/4/9
广东省交通集团财务有限公司	2,000,000.00	2020/12/23	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	10,000,000.00	2020/12/23	2023/12/10
广东省交通集团财务有限公司	2,000,000.00	2019/12/26	2021/4/9
广东省交通集团财务有限公司	2,000,000.00	2019/12/26	2021/6/21
广东省交通集团财务有限公司	22,000,000.00	2019/12/26	2024/12/25
广东省交通集团财务有限公司	17,000,000.00	2020/1/15	2023/1/14
广东省交通集团财务有限公司	1,000,000.00	2020/1/15	2021/6/21

## 6、利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省交通集团财务有限公司	存款利息收入	3,949,993.24	4,698,281.77

## 7、利息支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省交通集团财务有限公司	贷款利息支出	5,005,772.48	14,399,633.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
韶关市力保科技有限公司	资金池存款利息支出	1,234.45	1,443.37
合计		5,007,006.93	14,401,077.24

#### 8、存放集团财务公司资金

公司名称	期末余额	上年年末余额
广东省交通集团财务有限公司	427,517,250.83	543,623,211.15

根据本集团与交通集团财务公司签订的《单位结算账户管理协议》及《人民币协定存款总协议》，本集团在交通集团财务公司开立存款账户，办理存款业务，按活期银行存款利率或协定存款利率计息，自2021年1月1日至2021年6月30日止期间及2020年度，存款利率为0.3%~2.3%。该等资金为存放于金融机构的存款，在本集团“货币资金”项目中核算。

#### 9、资金池安排

根据有关协议，本集团对部分关联企业的相关银行账户（以下简称“资金池账户”）的资金进行归集并统一管理。上述资金归集在本集团“其他应付款”项目中核算，按银行活期存款利率计息。自2021年1月1日至2021年6月30日止期间及2020年度，上述存款利率为0.3%~0.35%。该等关联方的资金池账户的资金余额见附注“八、（六）、2、其他应付款-资金池余额”项目；相应利息支出见附注“八、（五）、7、利息支出”。

#### 10、商标权

广东省汽车运输集团有限公司于本期及上年同期将“粤运”商标使用权无偿给予部分联营企业使用。

#### 11、过桥过路费

本集团下属提供运输服务的公司在提供运输服务时向交通集团下属的路桥公司按当地政府及物价部门共同制定和公布的收费标准支付过路过桥费。自2018年起，本集团下属提供运输服务的公司通过广东联合电子服务股份有限公司向交通集团下属的路桥公司结算部分过路过桥费。

## 12、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,963,557.33	2,766,586.76

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东交科检测有限公司	37,323,856.00	2,463,326.40	30,604,600.00	1,530,230.00
	广东虎门大桥有限公司	18,362,507.07	918,125.35	5,118,048.40	310,348.71
	广东省路桥建设发展有限公司	7,875,758.06	518,193.36	5,480,861.26	282,727.09
	广东梅河高速公路有限公司	2,129,473.66	826,516.48	1,600,095.97	800,047.99
	广东利通科技投资有限公司	2,016,878.00	170,366.95	483,100.00	24,155.00
	广东省高速公路有限公司	3,467,975.05	848,399.58	2,474,724.15	1,064,394.03
	广东广惠高速公路有限公司	1,674,525.64	80,392.23	153,129.00	7,656.45
	广东茂湛高速公路有限公司	1,409,622.80	70,481.14	353,254.85	17,662.74
	广东广乐高速公路有限公司	1,292,548.96	68,197.45	507,533.58	25,376.68
	广东南粤客运联网中心有限公司	1,291,009.07	50,837.84	2,022,367.76	101,118.42
	广东省公路建设有限公司	1,144,536.60	57,226.83	402,659.33	20,132.97
	其他关联方	12,224,061.49	1,135,708.64	4,845,754.76	432,229.72
	合计	90,212,752.40	7,207,772.25	54,046,129.06	4,616,079.80
预付款项					



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东南粤物流实业有限公司	5,162,046.41		12,681,293.28	
	广东广珠西线高速公路有限公司	3,138,051.71			
	广东联合电子服务股份有限公司	1,424,644.30		3,303,693.49	
	广东粤通宝电子商务有限公司	337,947.64		830,739.34	
	广东中油粤运天然气有限公司	667,856.87			
	广东东方思维科技有限公司	377,565.66		377,565.66	
	其他关联方	622,873.89		2,287,766.65	
	合计	11,730,986.48		19,481,058.42	
其他应收款					
	广东潮汕环线高速公路有限公司	8,003,895.41		8,003,895.41	
	汕头市汽车客运中心站有限公司	4,169,368.79	4,169,368.79	4,221,868.79	4,221,868.79
	广深珠高速公路有限公司	3,593,450.00		3,585,050.00	
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	1,771,737.27	933,614.51	1,867,229.02	1,810,093.25
	汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	1,096,106.81	541,356.45	1,107,895.35	1,082,557.23
	广东联合电子服务股份有限公司	2,810,872.10	3,711.20	3,003,657.27	6,223.64
	广东广珠西线高速公路有限公司	1,688,300.00		1,688,300.00	
	广东南粤通客运联网中心有限公司	1,581,140.05	86,865.48	150,769.64	7,172.11
	广东省路桥建设发展有限公司	1,723,166.74		1,722,099.37	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陆丰深汕高速公路服务有限公司	1,000,000.00			
	广东茂湛高速公路有限公司	1,200,000.00		1,000,000.00	
	广东广佛肇高速公路有限公司	900,000.00		900,000.00	
	河源市粤运新能源有限公司	769,927.50	38,496.38		
	广东省公路建设有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	
	韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	658,178.20	32,908.91	137,122.47	6,856.12
	广东省高速公路有限公司	922,125.00		2,190,781.87	
	深圳粤运投资发展有限公司	594,003.41	26,078.48	514,276.09	
	广东广业粤运燃气有限公司	504,782.53	102,391.27	504,782.53	10,239.13
	广东阳茂高速公路有限公司	500,000.00		500,000.00	
	其他关联方	5,042,673.90	219,914.89	11,528,376.39	226,399.03
	合计	39,549,727.71	6,154,706.36	43,646,104.20	7,371,409.30
应收股利					
	南方联合产权交易中心有限责任公司	15,276,787.31		15,276,787.31	
其他非流动资产					
	广州天河客运站有限公司	9,600,000.00		9,600,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	广深珠高速公路有限公司	6,566,315.06	10,813,307.86
	广东省高速公路有限公司	7,519,996.03	9,555,330.49
	港珠澳大桥穿梭巴士有限公司		5,432,648.05
	广东广珠西线高速公路有限公司		2,582,394.10
	广东紫惠高速公路有限公司	5,020,000.00	
	广东惠清高速公路有限公司	4,123,832.00	833,332.00
	广东虎门大桥有限公司	3,866,346.58	2,029,153.84
	广东悦华汇商业管理有限公司	3,041,823.51	2,871,370.70
	广东联合电子服务股份有限公司	2,055,664.04	1,869,289.50
	佛山市广三高速公路有限公司	2,040,620.14	2,324,851.64
	广东潮惠高速公路有限公司	1,647,900.00	1,114,695.53
	保利长大工程有限公司	1,621,758.03	1,782,720.87
	广东省公路建设有限公司	1,566,596.49	1,556,140.32
	京珠高速公路广珠段有限公司	1,407,065.63	2,656,320.47
	广东省路桥建设发展有限公司	1,403,486.33	1,743,018.19
	广东大潮高速公路有限公司	1,340,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	广佛高速公路有限公司	1,260,037.04	2,118,420.99
	广东茂湛高速公路有限公司	755,355.24	1,117,173.04
	其他关联方	5,748,496.85	6,297,740.76
	合计	50,985,292.97	56,697,908.35
预收款项			
	广东悦华汇商业管理有限公司	380,700.00	
	广东新粤交通投资有限公司	283,376.93	283,376.93
	广东宁华高速公路有限公司	184,093.05	
	广东惠清高速公路有限公司	167,433.94	
	广东南粤通客运联网中心有限公司		243,045.74
	其他关联方	261,471.45	24,540.00
	合计	1,277,075.37	550,962.67
合同负债			
	广东省公路建设有限公司	2,153,282.88	2,256,335.19
	广东南粤通客运联网中心有限公司	404,089.62	
	广东潮惠高速公路有限公司		884,959.14
	广东省高速公路有限公司		624,736.84
	其他关联方	545,959.80	2,159,649.67
	合计	3,103,332.30	5,925,680.84



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额	
其他应付款	广东省拱北汽车运输有限责任公司	12,745,679.16	14,419,022.61	
	广东省交通集团有限公司	2,944,346.83	2,944,346.83	
	广东联合电子服务股份有限公司	2,506,816.03	2,098,341.74	
	韶关市粤鸿客运汽车服务有限公司	2,003,330.30	2,005,828.30	
	广州粤运软件技术有限公司	1,843,502.00	65,500.00	
	深圳粤运投资发展有限公司	1,572,995.13	1,021,548.11	
	岐关车路有限公司	1,418,975.18	535,861.81	
	广东利通置业投资有限公司	1,069,014.00	1,529,539.20	
	韶关市力保科技有限公司	961,500.68	631,329.28	
	其他关联方	3,784,000.23	2,716,940.37	
	合计	30,850,159.54	27,968,258.25	
	其他应付款—资金池	韶关市力保科技有限公司	622,884.54	2,036,884.26
		阳江市粤运朗日房地产开发有限公司	180,313.38	240,256.11
		合计	803,197.92	2,277,140.37
租赁负债	广东省路桥建设发展有限公司	130,717,883.57	134,815,000.06	
	广东省高速公路有限公司	122,866,271.44	120,883,774.81	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	广东省公路建设有限公司	118,253,221.93	121,769,113.42
	广东广乐高速公路有限公司	91,080,696.86	97,027,854.13
	广东宁华高速公路有限公司	70,070,609.56	17,752,702.87
	广东潮惠高速公路有限公司	69,553,237.26	72,971,481.48
	广东广珠西线高速公路有限公司	55,000,340.41	62,725,116.63
	广深珠高速公路有限公司	53,645,910.24	74,724,664.62
	广东茂湛高速公路有限公司	42,756,798.03	43,803,669.02
	广东广佛肇高速公路有限公司	40,454,168.16	42,755,620.34
	广东博大高速公路有限公司	38,867,834.82	39,869,013.98
	广东开阳高速公路有限公司	37,987,533.76	37,117,872.64
	广东高恩高速公路有限公司	32,569,671.57	34,282,515.28
	广东梅河高速公路有限公司	28,055,592.93	27,442,578.55
	广东省高速公路发展股份有限公司	25,134,107.46	24,368,243.29
	广东肇阳高速公路有限公司	21,882,306.06	21,253,203.20
	广东罗阳高速公路有限公司	21,355,032.20	20,850,923.56
	广东平兴高速公路有限公司	20,223,966.46	19,759,089.67
	广东阳茂高速公路有限公司	18,462,967.26	21,193,510.09
	京珠高速公路广珠段有限公司	18,206,334.03	17,710,475.57
	河源河龙高速公路有限公司	10,802,512.68	10,501,500.26

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	广东江中高速公路有限公司	10,507,364.69	12,618,807.10
	广东汕汾高速公路有限公司	10,117,251.01	9,906,836.69
	广东利通置业投资有限公司	9,759,077.96	
	肇庆粤肇公路有限公司	8,770,468.07	8,525,887.73
	广东梅平高速公路有限公司	6,642,767.49	6,488,311.54
	云浮市广云高速公路有限公司	5,442,684.72	6,542,129.55
	广东台山沿海高速公路有限公司	2,911,235.37	2,836,518.82
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	2,682,856.75	3,079,049.41
	广东虎门大桥有限公司	517,346.58	510,374.77
	深圳粤运投资发展有限公司		620,351.64
	合计	1,125,298,049.33	1,114,706,190.72
一年内到期的非流动负债			
	广东省高速公路有限公司	12,731,795.13	12,545,341.44
	广东省路桥建设发展有限公司	8,323,669.61	8,116,764.04
	广深珠高速公路有限公司	8,008,900.74	10,279,417.17
	广东利通置业投资有限公司	6,004,189.98	
	广东开阳高速公路有限公司	5,873,083.51	5,735,004.05
	广东广珠西线高速公路有限公司	5,771,989.54	5,590,426.64
	广东省公路建设有限公司	4,678,813.44	4,561,848.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	广东广东高速公路有限公司	2,964,069.13	2,870,074.20
	广东潮惠高速公路有限公司	2,656,911.12	2,590,746.49
	广东茂湛高速公路有限公司	2,577,498.60	2,511,784.78
	广东汕汾高速公路有限公司	2,188,370.23	2,136,037.32
	广东宁华高速公路有限公司	2,103,297.54	4,744,056.66
	广东阳茂高速公路有限公司	2,071,115.07	2,009,620.68
	广东江中高速公路有限公司	1,816,568.06	1,773,126.46
	广东梅河高速公路有限公司	1,776,889.51	1,559,716.80
	广东博大高速公路有限公司	1,445,396.88	1,404,790.92
	京珠高速公路广珠段有限公司	1,309,605.77	1,270,755.24
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,277,160.33	1,246,618.18
	其他关联方	7,346,770.27	7,944,697.65
	合计	80,926,094.46	78,890,826.72



## 九、承诺事项

### (一) 承诺事项

#### 1、资本承担

项目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	139,481,790.95	95,678,778.04
-大额发包合同	19,558,695.20	
已批准但未签约的资本承诺	21,780,000.00	120,798,288.67
合计	180,820,486.15	216,477,066.71

## 十、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

### (二) 租赁

#### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,156,285.58	25,012,616.74
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,499,553.93	12,316,675.59
转租使用权资产取得的收入	226,565,709.27	262,763,590.86
与租赁相关的总现金流出	154,701,889.89	152,954,728.38

#### 2、作为出租人

##### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	324,715,834.75	318,504,300.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	3,097,898.65	11,551,277.26

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	615,766,084.29
1至2年	448,967,875.38
2至3年	367,202,389.49
3至4年	298,982,201.35
4至5年	254,229,192.81
5年以上	1,287,790,324.94
合计	3,272,938,068.26

## (2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
租赁投资净额的融资收益	30,238.90	185,063.47
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内	92,146.00
未折现的租赁收款额小计	92,146.00
减：未实现融资收益	1,303.11
租赁投资净额	90,842.89

## (三) 分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团经营业务分为三个分部，分别为高速公路服务区经营、道路客运及配套及其他业务。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

## 2、报告分部的财务信息

2021年1-6月分部信息如下：

项目	高速公路服务区经营	道路客运及配套	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,842,636,177.83	1,188,459,989.36	91,617,668.87	-30,247,233.69	3,092,466,602.37
其中：对外交易收入	1,820,236,543.94	1,184,235,969.78	87,994,088.65		3,092,466,602.37
分部间交易收入	22,399,633.89	4,224,019.58	3,623,580.22	-30,247,233.69	
营业成本	1,543,329,906.73	1,320,644,046.92	40,059,690.16	-23,934,631.59	2,880,099,012.22
营业利润	186,374,683.26	-259,642,910.05	4,405,512.80	-898,744.89	-69,761,458.88

2020年1-6月分部信息如下：

项目	高速公路服务区经营	道路客运及配套	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,443,787,066.30	1,047,386,980.88	168,677,379.27	-58,004,345.98	2,601,847,080.47
其中：对外交易收入	1,410,175,059.64	1,026,373,156.10	165,298,864.73		2,601,847,080.47
分部间交易收入	33,612,006.66	21,013,824.78	3,378,514.54	-58,004,345.98	
营业成本	1,169,086,362.28	1,303,995,731.62	160,110,544.97	-52,834,272.31	2,580,358,366.56
营业利润	149,550,336.16	-309,744,387.66	-33,001,312.43	-659,324.97	-193,854,688.90

2021年6月30日分部信息如下:

项目	高速公路服务区经营	道路客运及配套	其他业务	分部间抵销	合计
分部资产	3,674,326,172.76	6,438,351,087.51	3,130,760,313.96	-2,584,591,195.19	10,658,846,379.04
分部负债	2,761,715,005.90	4,110,670,240.75	1,649,573,263.97	-852,317,049.65	7,669,641,460.97

2020年12月31日分部信息如下:

项目	高速公路服务区经营	道路客运及配套	其他业务	分部间抵销	合计
分部资产	3,588,930,221.19	7,069,824,002.41	3,059,513,779.28	-2,665,537,742.93	11,052,730,259.95
分部负债	2,816,862,049.64	4,428,081,755.44	1,616,261,137.70	-958,587,772.78	7,902,617,170.00

### 3、地区信息

本集团的营业收入均来自于中国内地和中国香港,本期来自中国香港的营业收入为人民币 4,222,116.05 元(上年同期:人民币 24,262,713.59 元)。于 2021 年 6 月 30 日,本集团中国香港业务所持有的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)为人民币 175,242,184.69 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 186,690,106.43 元)。

### 4、主要客户

本集团本期以及上年同期没有来自单一客户的收入超过本集团营业收入 10%。



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：3个月以内(含3个月)	43,817,365.91	45,832,864.62
3个月至6个月内(含6个月)	2,547,173.56	18,298,295.56
6个月至1年内(含1年)	19,179,058.72	18,685,302.01
1年以内小计	65,543,598.19	82,816,462.19
1年至2年内(含2年)	14,506,147.44	972,188.28
2年至3年内(含3年)	296,988.27	
3年以上	24,651,185.75	24,651,185.75
小计	104,997,919.65	108,439,836.22
减：坏账准备	25,639,594.05	25,060,744.92
合计	79,358,325.60	83,379,091.30

#### 2、 应收账款的减值

	违约损失率	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5%	65,543,598.19	3,277,179.91	82,816,462.19	4,140,823.18
1年至2年(含2年)	10%	14,506,147.44	1,450,614.74	972,188.28	97,218.85
2年至3年(含3年)	30%	296,988.27	89,096.48		
3年以上	50%	6,185,884.81	2,357,401.98	6,185,884.81	2,357,401.95
小计		86,532,618.71	7,174,293.11	89,974,535.28	6,595,443.98
单项计提坏账准备		18,465,300.94	18,465,300.94	18,465,300.94	18,465,300.94
合计		104,997,919.65	25,639,594.05	108,439,836.22	25,060,744.92

按单项计提坏账准备:


名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市宏宝贸易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	债务人发生重大财务困难
广州市竣发贸易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	债务人目前处于注销状态
珠海市粤鑫源贸易发展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	债务人违反合同逾期未偿还货款
合计	18,465,300.94	18,465,300.94		

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	25,060,744.92	30,261,492.09
本期收回或转回/计提	578,849.13	-5,200,747.17
期末余额	25,639,594.05	25,060,744.92

### (二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	31,041,143.88	23,089,828.42
权益法核算的长期股权投资收益	9,781,170.40	5,864,338.48
合计	40,822,314.28	28,954,166.90

  
 广东粤运交通股份有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇二一年八月十九日

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026



扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
及更多  
详情

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算审计; 代理记帐, 出具审计报告; 年度财务决算, 出具审计报告; 基本建设咨询, 其他会计业务; 管理咨询, 其他业务; 法律、法规规定的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 税务咨询、法律、法规规定的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动



登记机关

2021年07月14日

证书序号:0001247

# 说明

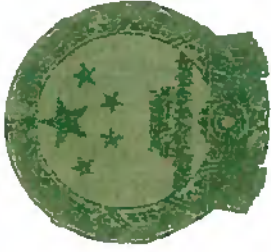
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

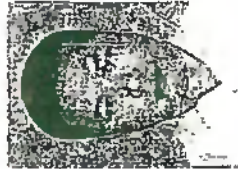
批准执业文号: 沪财会〔2000〕25号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓名	姜干
Sex	男
出生日期	1977-02-01
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所广东分所
身份证号码	430502197702012017
Identity card No.	



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



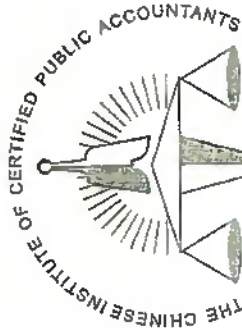
证书编号: 110001540017  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日  
Date of issuance      /y      /m      /d

2020年9月换发

年      月      日  
/y      /m      /d



中国注册会计师协会

姓名: 张曦  
 Full name: 张曦  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1973-09-19  
 Date of birth: 1973-09-19  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普  
 身份证号码: 330521710919022  
 Identity card No.: 330521710919022



张曦(440100020046), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 440100020046  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日续发

年 月 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 广东分所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 河源分所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月19日



姓名: 王耀华  
性别: 男  
出生日期: 1969-10-07  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
Working unit: 立信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 110108196910026031  
Identity card No.



王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号:  
No. of Certificate 440400010014

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九六年七月十七日  
Date of Issuance 1996年7月17日

2011年4月30日换发



王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

